

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
TRITON DEVELOPMENT S.A.
ZA ROK OBROTOWY OBEJMUJĄCY OKRES:
OD 01-01-2008 r. DO 31-12-2008 r.**

Niniejsze Dodatkowe informacje i objaśnienia:

- stanowią część informacji dodatkowej i wchodzi w skład sprawozdania z działalności Triton Development S.A. za 2008 rok;
 - sporządzone są zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości w kolejności wynikającej z załącznika nr 1 do Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, określającego zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym.
1.
 - 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych został przedstawiony załączonych tabelach Nr 6 do 7.
 - 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wynosi 1.507 tys. złotych.
 - 3) Spółka nie posiada nieamortyzowanych środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu lub tp.
 - 4) Spółka nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
 - 5) Dane o strukturze kapitału zakładowego na dzień 31-12-2008 r. zostały przedstawione w notce nr 20.
Każda akcja serii A i B posiada prawo do 5 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, co daje:
 $4.500.000 \text{ akcji serii A i B} \times 5 \text{ głosów} = 22.500.000 \text{ głosów (51,77\%)}$
 $20.958.092 \text{ akcji serii C i D} \times 1 \text{ głos} = 20.958.092 \text{ głosów (48,23\%)}$
Akcje TRITON DEVELOPMENT S.A. serii C i D są notowane na warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych.
W ciągu pierwszych 11 miesięcy 2007 roku nie było zmian w kapitale zakładowym Emitenta. Dnia 13.12.2007 roku została zarejestrowana emisja akcji serii D i na koniec grudnia 2007 roku liczba akcji wynosiła 25.458.092 sztuk. Kapitał zapasowy wynikający z nadwyżki ceny emisyjnej akcji ponad ich wartość nominalną po pomniejszeniu o koszty emisji zwiększył się o 87.507 tys. złotych.
Do dnia 31.12.2008 roku kapitał akcyjny nie uległ zmianie.
 - 6) Rachunek zmian w kapitałach został przedstawiony w załączonych notach.
 - 7) Zarząd proponuje przeznaczyć zysk netto za rok 2008 w kwocie 3.541.563,17 złote w części: 1.607.566,95 złotych na pokrycie strat z lat ubiegłych w pozostałej kwocie: 1.933.996,22 złotych na kapitał zapasowy.
 - 8) Dane dotyczące rezerw i aktywów na podatek dochodowy odroczony zostały zaprezentowane w notce nr 12
 - 9) Odpisy aktualizujące wartość należności zostały przedstawione w notce nr 15.

- 10) Zobowiązania długoterminowe z wyjątkiem rezerw z tytułu podatku dochodowego odroczonego, przedstawionych w nocie nr 12 nie występują.
- 11) Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych został przedstawiony w nocie nr 19 a biernych rozliczeń międzyokresowych został przedstawiony w nocie nr 25.
- 12) Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki zostały zaprezentowane w notach nr 22 do 24.
- 13) Zobowiązania warunkowe nie występują.

2.

- 1) Dla Spółki jedynym rynkiem zbytu towarów i usług jest rynek krajowy. Począwszy od sprawozdań za 2007 rok, z uwagi na jednorodną działalność (zarówno w ujęciu rodzajowym jak i terytorialnym) Spółka nie ujmuje sprawozdawczości dotyczącej segmentów działalności.
- 2) Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe w ciągu 2008 roku nie uległa zmianie.
- 3) Odpisy aktualizujące zapasy nie występowały.
- 4) Działalność zaniechana w 2008 roku nie występowała, nie przewiduje się zaniechania działalności w roku następnym.
- 5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto zostało przedstawione w nocie nr 5.
- 6) Dane dotyczące kosztów rodzajowych zostały zaprezentowane w załączonej nocie nr 2, nie występowały koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby.
- 7) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie nie występowały.
- 8) Poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe zostały przedstawione w nocie nr 7, na ochronę środowiska nie były ponoszone żadne nakłady. W najbliższym roku nie są planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w tym nakłady na ochronę środowiska.
- 9) Zyski i starty nadzwyczajne nie występowały.
- 10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie występował.

2a.

Do przeliczenia na EUR aktywów i pasywów przyjęto średni kurs EUR ogłoszony przez NBP obowiązujący na dzień 31.12.2008r. ogłoszony w tabeli nr 254/A/NBP/2008 z dnia 31-12-2008r. w wysokości 4,1724 zł.

Do przeliczenia na EUR pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za 2008 r. przyjęto średnią arytmetyczną kursów EUR ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego z 12 miesięcy 2008 roku. Zestawienie poniżej przedstawia szczegółowe kursy przyjęte do wyliczenia.

na styczeń	wg tabeli nr	22/A/NBP/2008 z dnia 31.01.2008	kurs	3,6260
na luty	wg tabeli nr	43/A/NBP/2008 z dnia 29.02.2008	kurs	3,5204
na marzec	wg tabeli nr	63/A/NBP/2008 z dnia 31.03.2008	kurs	3,5258
na kwiecień	wg tabeli nr	85/A/NBP/2008 z dnia 30.04.2008	kurs	3,4604
na maj	wg tabeli nr	105/A/NBP/2008 z dnia 30.05.2008	kurs	3,3788
na czerwiec	wg tabeli nr	126/A/NBP/2008 z dnia 30.06.2008	kurs	3,3542
na lipiec	wg tabeli nr	149/A/NBP/2008 z dnia 31.07.2008	kurs	3,2026
na sierpień	wg tabeli nr	169/A/NBP/2008 z dnia 29.08.2008	kurs	3,3460
na wrzesień	wg tabeli nr	191/A/NBP/2008 z dnia 30.09.2008	kurs	3,4083
na październik	wg tabeli nr	214/A/NBP/2008 z dnia 31.10.2008	kurs	3,6330
na listopad	wg tabeli nr	233/A/NBP/2008 z dnia 28.11.2008	kurs	3,7572
na grudzień	wg tabeli nr	254/A/NBP/2008 z dnia 31.12.2008	kurs	4,1724

Razem: 42,3851 zł

42,3851 /12 = 3,5321 zł - średnia arytmetyczna kursów przyjęta do wyceny pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za 2008 rok.

Najwyższy kurs EUR w ciągu 2008 roku wynosił 4,1848 zł (tab. 252/A/NBP/2008 z dnia 29-12-2008 r.), najniższy: 3,2026 zł (tab. 149/A/NBP/2008 z dnia 31-07-2008 r.).

Do przeliczenia na EUR aktywów i pasywów w okresach porównawczych przyjęto średni kurs EUR ogłoszony przez NBP obowiązujący na dzień 31.12.2007r. ogłoszony w tabeli nr 252/A/NBP/2007 z dnia 31-12-2007r. w wysokości 3,5820 zł.

Do przeliczenia na EUR pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za 2007 r. przyjęto średnią arytmetyczną kursów EUR ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego z 12 miesięcy 2007 roku. Zestawienie poniżej przedstawia szczegółowe kursy przyjęte do wyliczenia.

na styczeń	wg tabeli nr	22/A/NBP/2007 z dnia 31.01.2007	kurs	3,9320
na luty	wg tabeli nr	42/A/NBP/2007 z dnia 28.02.2007	kurs	3,9175
na marzec	wg tabeli nr	64/A/NBP/2007 z dnia 30.03.2007	kurs	3,8695
na kwiecień	wg tabeli nr	84/A/NBP/2007 z dnia 30.04.2007	kurs	3,7879
na maj	wg tabeli nr	105/A/NBP/2007 z dnia 31.05.2007	kurs	3,819
na czerwiec	wg tabeli nr	125/A/NBP/2007 z dnia 29.06.2007	kurs	3,7658
na lipiec	wg tabeli nr	147/A/NBP/2007 z dnia 31.07.2007	kurs	3,7900
na sierpień	wg tabeli nr	169/A/NBP/2007 z dnia 31.08.2007	kurs	3,8230
na wrzesień	wg tabeli nr	189/A/NBP/2007 z dnia 28.09.2007	kurs	3,7775
na październik	wg tabeli nr	212/A/NBP/2007 z dnia 31.10.2007	kurs	3,6306
na listopad	wg tabeli nr	233/A/NBP/2007 z dnia 30.11.2007	kurs	3,6267
na grudzień	wg tabeli nr	252/A/NBP/2007 z dnia 31.12.2007	kurs	3,5820

Razem: 45,3215 zł

$45,3215/12 = 3,7768$ zł - średnia arytmetyczna kursów przyjęta do wyceny pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za 2007 rok.

3.

Struktura środków pieniężnych na początek i koniec okresu.

Środki pieniężne w kasie i w banku na początek roku wynosiły 44.080 tys. złotych w tym 41.922 tys. złotych bonów komercyjnych z terminem wykupu do 3 miesięcy od dnia bilansowego, na koniec 2008 r. wynosiły 4.517 tys. złotych. Inne środki pieniężne nie występowały.

Różnice pomiędzy bilansowymi zmianami stanu:

grupa A rachunku przepływów:

- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i funduszy specjalnych korygowana jest o 52 tys. złotych przeniesionych do wydatków z tytułu płatności zobowiązań leasingowych w działalności finansowej.

„Pozostałe korekty”, „Pozostałe wpływy” i „Pozostałe wydatki” nie przekraczają 5% ogólnej sumy odpowiednio korekt, wpływów i wydatków z danego rodzaju działalności.

4.

- 1) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów o znacznej wartości w tym nie uwzględnionych w bilansie zostały przedstawione w punkcie II.3 Sprawozdania z działalności.
- 2) Opis znaczących transakcji, przeprowadzonych na warunkach rynkowych z podmiotami powiązanymi, wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji został przedstawiony w punkcie II.5 Sprawozdania z działalności.
- 3) Przeciętne zatrudnienie w 2008 roku wynosiło 12 osób, w tym 12 pracowników na stanowiskach nierobotniczych.
- 4) Wynagrodzenia brutto wypłacone przez Emitenta w 2008 roku dwóm członkom Zarządu wynosiły 562 tys. złotych. W tym: Prezes Zarządu 408 tys. złotych, Wiceprezes Zarządu: 154 tys. złotych. Wynagrodzenia brutto wypłacone przez Emitenta w 2008 roku członkom Rady Nadzorczej wynosiły łącznie 638 tys. złotych. W tym: Przewodniczący Rady Nadzorczej: 550 tys. złotych; 4 członków po 22 tys. złotych. W jednostkach zależnych nie występowały żadne wypłaty dla osób zarządzających i nadzorujących Emitenta.
- 5) Spółka nie wypłacała pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących ani administrujących.
- 6) Informacje o zawartej umowie z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych ze wskazaniem wynagrodzenia biegłego rewidenta zostały przedstawione w punkcie II.21 Sprawozdania z działalności..

5.

1. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie występowały.
2. Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, które nie zostałyby uwzględnione w sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły.
3. W 2008 roku nie wystąpiły zmiany zasad polityki rachunkowości.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy zostały zaprezentowane we wszystkich załączonych notach.

6.

- 1) Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji nie występowały.
- 2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi. zostały przedstawione w punkcie II.5 Sprawozdania z działalności..

- 3) Wykaz spółek, w których Emitent posiada ponad 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów został przedstawiony w punkcie II.4 Sprawozdania z działalności..
 - 1) Spółka sporządza sprawozdania skonsolidowane, metodą pełnego włączenia spółek zależnych do konsolidacji.
 - 2) Emitent jest jednostką sporządzającą skonsolidowane sprawozdania finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej.
7. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółek
8. W ocenie Spółki, niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności nie występują.
- 9.
1. Inne istotne informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki zostały przedstawione w Sprawozdaniu z działalności Emitenta w tym w szczególności punkcie II.15. tego sprawozdania.
 2. Szczegółowe zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego:

Zastosowane zasady rachunkowości

Spółka stosuje zasady wyceny oparte na historycznej cenie nabycia, zakupu lub wytworzenia, z wyjątkiem aktualizacji wyceny aktywów i zobowiązań finansowych, które wykazuje się w wartości godziwej.

Główne zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego przedstawiono poniżej. Zasady te były stosowane w sposób ciągły we wszystkich latach objętych sprawozdaniem finansowym.

Rzeczowe aktywa trwałe

Wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie (amortyzację), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Grunty nie podlegają amortyzacji. Nabyte w drodze zakupu prawa wieczystego użytkowania są traktowane jak grunty własne. Cena nabycia obejmuje wydatki, które można bezpośrednio przypisać do transakcji nabycia danych pozycji.

Jeżeli poszczególne, mające istotną wartość i dające się wyodrębnić części składowe środków trwałych mają różny okres ekonomicznego zużycia, amortyzacja dla tych części składowych jest naliczana odrębnie.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały jest dostępny do użytkowania, w okresie ich ekonomicznej użyteczności z uwzględnieniem wartości rezydualnej, o ile jest to wartość istotna.

Wartość rezydualna (końcowa) jest to kwota netto, którą Spółka obecnie spodziewa się uzyskać po odliczeniu oczekiwanych kosztów zbycia, tak jakby aktywa były już zużyte i w stanie takim jak na zakończenie okresu użytkowania. Dla obecnie używanych rzeczowych składników majątku trwałego Spółka nie rozpoznała wartości rezydualnej.

Poprawność przyjętych okresów amortyzacji podlega corocznej weryfikacji powodując w następnych latach korektę odpisów amortyzacyjnych.

Zastosowano następujące stawki umorzeniowe (według grup rodzajowych):

- budynki, budowle i lokale 2,5% - 10%
- urządzenia techniczne i maszyny 3,0% - 100%

- środki transportu 14% - 40%
- pozostałe środki trwałe 14% - 100%

Środki trwałe o niewielkiej wartości oraz o przewidywanym okresie używania przekraczającym jeden rok amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania.

Jeśli występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty wartości aktywów trwałych, przeprowadza się test na utratę wartości. W przypadku, gdy test na utratę wartości wykaże, że wartość bilansowa danego środka trwałego przewyższa jego szacowaną wartość odzyskiwalną, dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości środka trwałego do poziomu wartości odzyskiwalnej. Zyski i straty ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych ustala się porównując przychody ze zbycia i wartość bilansową danego środka trwałego, i wykazuje się je w rachunku zysków i strat.

Wartości niematerialne i prawne

Wycenione są według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Do licencji na programy komputerowe zastosowano stawki amortyzacji w wysokości 50%. Nakłady poniesione na nabycie patentów, znaków towarowych i licencji są amortyzowane metodą liniową przez okres ich użytkowania, nie przekraczający 20 lat. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są oszacowywane w sposób analogiczny jak w przypadku rzeczowych aktywów trwałych i pomniejszają wartość bilansową wartości niematerialnych i prawnych.

Utrata wartości rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych i prawnych

W przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość utraty wartości posiadanych składników rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych i prawnych, przeprowadzany jest test na utratę wartości a ustalone kwoty odpisów aktualizujących obniżają wartość bilansową aktywu, którego dotyczą i odnoszone są w rachunek zysków i strat.

Wysokość odpisów aktualizujących ustala się jako nadwyżkę wartości bilansowej tych składników nad ich wartością odzyskiwalną. Wartość odzyskiwalna odpowiada wyższej z następujących wartości: ceny sprzedaży netto lub wartości użytkowej.

Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomościami inwestycyjnymi są nieruchomości (grunty lub budynki – lub część budynku, lub oba) posiadane w celu uzyskiwania przychodów z wynajmu bądź ze wzrostu ich wartości, lub obu z nich. Inwestycje w nieruchomości są prezentowane według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inne inwestycje długoterminowe

Inne inwestycje długoterminowe obejmują inne niż inwestycje w nieruchomości, prawa lub długoterminowe aktywa finansowe, inwestycje, jak na przykład antyki, które nie są przeznaczone do sprzedaży w następnym roku obrotowym. Wyceniane są w cenie nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej trwałej utraty wartości.

Długoterminowe aktywa finansowe

Zgodnie z MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”, MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” oraz MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach” udziały w jednostkach podporządkowanych oraz w innych jednostkach wyceniane są w cenach ich nabycia (z dnia nabycia) pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą wartości. Odpisy te obciążają koszty finansowe.

Utratę wartości aktywów finansowych wycenia się zgodnie z MSR 36 „Utrata wartości aktywów”. Instrumenty finansowe w postaci akcji notowanych na giełdzie traktuje się jako „aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy”, a efekty utraty wartości lub jej odwrócenia – zgodnie z MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” – odnosi się w przychody lub

koszty finansowe. Za trwałą utratę wartości w przypadku akcji notowanych na giełdzie uznaje się obniżenie kursu giełdowego trwające co najmniej 6 miesięcy. Kwotę utraty wartości ustala się jako różnicę między ceną nabycia akcji a ich średnim kursem w ciągu 2-3 miesięcy. Trwałą utratę wartości udziałów i akcji nie notowanych na giełdzie Spółka oszacowuje sama, przyjmując za podstawę wyniki osiągnięte przez jednostkę, której udziały lub akcje posiada.

Leasing

Leasing środków trwałych, w odniesieniu do których leasingobiorca ponosi zasadniczo całe ryzyko i uzyskuje wszystkie korzyści, klasyfikuje się u leasingobiorcy jako leasing finansowy. Leasing finansowy ujmuje się w momencie zawarcia umowy leasingowej w wartości godziwej aktywów będących przedmiotem leasingu nie wyższej jednak od wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Każda płatność leasingowa jest alokowana odpowiednio pomiędzy zobowiązanie i koszty finansowe.

Używane na podstawie umów leasingu finansowego środki trwałe podlegają amortyzacji według zasad stosowanych w stosunku do własnych składników majątku. Jeżeli brak jest wiarygodnej pewności, że po zakończeniu umowy leasingu grupa otrzyma prawo własności, aktywa są amortyzowane w okresie krótszym spośród okresu leasingu i okresu ekonomicznej użyteczności.

Zobowiązanie z tytułu rat leasingowych, po odjęciu kosztów finansowych, ujmowane jest w pozostałych zobowiązaniach. Odsetki stanowiące część kosztów finansowania obciążają rachunek zysków i strat w okresie objętym leasingiem. Środki trwałe nabyte w ramach transakcji leasingu finansowego amortyzuje się przez okres użytkowania środków, nie dłuższy jednak niż okres leasingu.

Transakcje leasingowe, w których znaczącą część ryzyka i korzyści zachowuje leasingodawca, klasyfikuje się, jako leasing operacyjny. Płatności w leasingu operacyjnym (po odjęciu wszelkich specjalnych ofert promocyjnych otrzymanych od leasingodawcy) obciążają rachunek zysków i strat liniowo przez okres objęty leasingiem.

Zapasy

Zapasy wykazuje się według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) i wartości netto możliwej do uzyskania. Koszt ustala się metodą pierwsze przyszło, pierwsze wyszło (FIFO). Jeżeli cena zakupu przewyższa przewidywaną cenę sprzedaży zapasów, dokonuje się odpisów aktualizujących ich wartość. Cena sprzedaży stanowi cenę sprzedaży dokonywanej w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszoną o szacowane koszty zakończenia produkcji i koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku. Koszty finansowania zewnętrznego nie zwiększają wyceny zapasów.

Należności z tyt. dostaw i usług i pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług wykazuje się według pierwotnej wartości z faktury po pomniejszeniu o odpisy z tytułu utraty wartości tych należności. Odpisu z tytułu utraty wartości należności dokonuje się, jeśli istnieją obiektywne dowody, że spółka nie będzie mogła odzyskać wszystkich należności w wymaganym terminie. Odpis aktualizujący stanowi różnicę między wartością bilansową a kwotą możliwą do odzyskania.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych wykazywane są w bilansie w wartości nominalnej. Dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty a vista w bankach, pozostałe krótkoterminowe inwestycje o dużym stopniu płynności z pierwotnym terminem zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy. Kredyty w rachunku bieżącym ujmuje się w bilansie w kredytach i pożyczkach krótkoterminowych.

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność w trakcie zaniechania

Aktywa trwałe dostępne do sprzedaży i działalność zaniechana stanowią zakwalifikowane do tej kategorii aktywa lub ich grupy i ujmowane są w sprawozdaniu finansowym w niższej z dwóch kwot: wartości bilansowej tj. wartości netto, w jakiej występuje dany składnik w księgach rachunkowych lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży.

Warunkiem zaliczenia aktywów do tej grupy stanowi aktywne poszukiwanie nabywcy przez kierownictwo jednostki oraz wysokie prawdopodobieństwo zbycia tych aktywów w ciągu jednego roku od daty ich zakwalifikowania, a także dostępność tych aktywów do natychmiastowej sprzedaży.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą tej części już poniesionych kosztów, która z uwagi na okres ich skutkowania zostanie odpisana w następnym roku (czynne rozliczenia krótkoterminowe) lub drugim i następnych latach (długoterminowe rozliczenia międzyokresowe), licząc od dnia bilansowego. Wykazuje się je w wartości nominalnej.

Bierne rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą już otrzymanych aktywów, które staną się przychodem w przyszłych okresach – krótkoterminowe, jeśli zostaną odpisane w następnym roku po dniu bilansowym i długoterminowe obejmujące resztę rozliczeń.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów są prezentowane i zostały opisane w pozycji Rezerwy

Kapitały własne

Kapitały własne odpowiadają aktywom netto, czyli aktywom pomniejszonym o zobowiązania.

Ujmuje się je w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy Spółki.

Kapitał akcyjny Spółki wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny rozliczonego do dnia przejścia na MSSF oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów

Od 01.01.2004 r. kapitałem z aktualizacji wyceny jest kapitał, który powstał po dniu przejścia na MSSF z tytułu aktualizacji wyceny wartości środków trwałych wycenianych w wartości przeszacowanej. Kapitał z przeszacowania środków trwałych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 1995 r. według wskaźników przeliczeniowych określonych w Obwieszczeniu Prezesa GUS z 1995 r. został przeniesiony na niepodzielony wynik lat ubiegłych.

Kredyty i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu lub pożyczki. W kolejnych okresach zobowiązania z tytułu kredytów bankowych i pożyczek, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia zgodnie z MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wyrażone w walutach obcych wycenia się po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Na dzień 31 grudnia 2008 roku Spółka nie korzystała z kredytów bankowych ani pożyczek.

Rezerwy

Rezerwy ujmuje się, gdy na spółce ciąży obecny prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych, i prawdopodobne jest, że wypełnienie zobowiązania spowoduje konieczność wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania.

Odroczony podatek dochodowy

Zgodnie z MSR 12 „Podatek dochodowy” Spółka, w związku z występowaniem rozbieżności między prawem podatkowym i bilansowym, wykazuje:

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, tworzone w związku z występowaniem przejściowych ujemnych różnic między wartością bilansową danego składnika aktywów lub zobowiązań jednostki gospodarczej a jego wartością podatkową, które spowodują powstanie kwot podlegających odliczeniu podatkowemu w toku ustalania dochodu do opodatkowania (straty podatkowej) w przyszłych okresach, gdy wartość bilansowa składnika aktywów lub zobowiązań zostanie zrealizowana lub rozliczona. Przejściowe ujemne różnice pomnożone przez stawkę podatku obowiązującą w następnym roku obrotowym, jako aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, są zaliczane do czynnych rozliczeń międzyokresowych przy uwzględnieniu zasady ostrożności, jeżeli istnieje pewność rozliczenia tych różnic w ciągu następnego roku i kolejnych lat obrotowych.

Rezerwę na odroczony podatek dochodowy tworzy się na przejściowe dodatnie różnice między wartością bilansową danego składnika aktywów lub zobowiązań jednostki gospodarczej, a jego wartością podatkową, które spowodują powstanie kwot do opodatkowania uwzględnianych w toku ustalania dochodu do opodatkowania (straty podatkowej) w przyszłych okresach, gdy wartość bilansowa składnika aktywów lub zobowiązań zostanie zrealizowana lub rozliczona. Przejściowe dodatnie różnice pomnożone przez stawkę podatku obowiązującą w następnym roku obrotowym, są ujmowane jako rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i są zaliczane do rezerw na zobowiązania.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie i nie można ich kompensować chyba, że istnieje tytuł uprawniający do ich jednoczesnego uwzględniania przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Odroczony podatek dochodowy stanowiący różnicę między stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wykazywany jest w rachunku zysków i strat w pozycji obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Przychody

Przychody obejmują kwoty zafakturowane w związku ze sprzedażą produktów i usług, bez podatku od towarów i usług, rabatów i innych obniżek. Przychody ze sprzedaży towarów ujmuje się w chwili przeniesienia znaczącego ryzyka i korzyści związanych z własnością towarów na nabywcę. Przychody ze świadczenia usług ujmowane są według stopnia zaawansowania usługi ustalonego jako stosunek usługi wykonanej do tej pory do całości usługi.

Dochód z tytułu odsetek ujmowany jest proporcjonalnie do upływu czasu, jeśli istnieje prawdopodobieństwo, że uzyskane zostaną korzyści ekonomiczne z przeprowadzonej transakcji.

Dywidendy ujmuje się, kiedy ustalone zostanie prawo do ich otrzymania, ich otrzymanie zostanie uprawdopodobnione, a wysokość określona w wiarygodny sposób.

Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszt własny sprzedaży za wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Spółka stosuje dla celów ewidencji księgowej porównawczy rachunek zysków i strat w taki sposób, żeby możliwe było przekształcenie go dla celów prezentacji w kalkulacyjny rachunek zysków i strat.

Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne są pośrednio związane z działalnością jednostki. Składają się na nie: przychody związane ze zbyciem środków trwałych,

pozostałe przychody nie uwzględnione w przychodach ze sprzedaży lub przychodach finansowych jak na przykład korekty odpisów aktualizujących wartości niefinansowych aktywów trwałych, zapasów, należności, rozwiązane rezerwy na przewidywane zobowiązania i straty, otrzymane darowizny i dywidendy i inne.

Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne stanowią powtarzalne koszty związane tylko pośrednio ze zwykłą działalnością. Składają się na nie:

koszty związane ze zbyciem środków trwałych,

pozostałe koszty nie uwzględnione w kosztach ze sprzedaży lub kosztach finansowych jak na przykład korekty wartości niefinansowych aktywów trwałych, zapasów, należności, utworzone rezerwy na przewidywane zobowiązania i straty, kary, przekazane darowizny i inne.

Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe ujmowane są w ciągu roku z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów.

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy rozrachunków wyrażonych w walutach obcych według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP odnosi się następująco:

- nadwyżkę ujemnych różnic kursowych dotyczących jednej waluty nad dodatnimi zalicza się do kosztów operacji finansowych w rachunku zysków i strat,
- nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi dotyczącymi jednej waluty zalicza się do przychodów finansowych w rachunku zysków i strat.

NOTA 1. PRZYCHODY

ANALIZA GRUPY PRZYCHODÓW:	01.01-31.12.2008	01.01-31.12.2007
Przychody ze sprzedaży usług	6 985	6 257
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	48	2
Razem przychody z działalności podstawowej (krajowe)	7 033	6 259
Pozostałe przychody operacyjne	672	350
Razem przychody operacyjne	7 705	6 609

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I USŁUG (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01-31.12.2008	01.01-31.12.2007
- wynagrodzenie prowizyjne z tyt. prowadzenia działalności developerskiej	2 838	2 779
- w tym: do jednostek powiązanych	2 838	2 779
- usługi doradcze, zarządcze, księgowe	3 932	3 250
- w tym: do jednostek powiązanych	3 932	3 250
- czynsz i inne opłaty	200	198
- w tym: do jednostek powiązanych	36	65
- pozostałe	15	30
- w tym: do jednostek powiązanych		8
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	6 985	6 257
- w tym: do jednostek powiązanych	6 806	6 102

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01-31.12.2008	01.01-31.12.2007
- przychody ze sprzedaży materiałów	48	
- pozostałe		2
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	48	2
- w tym: do jednostek powiązanych		

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01-31.12.2008	01.01-31.12.2007
a) rozwiązane rezerwy	21	116
b) przychody ze sprzedaży aktywów trwałych	2 594	183
c) odwrócenie odpisów aktualizujących uprzednio obciążających koszty, w tym:		
d) pozostałe, w tym:	3	74
wyegzekwowane należności		42
odszkodowania, rozliczenie szkód		9
inne	3	23
Pozostałe przychody operacyjne, razem	2 618	373
wartość netto sprzedaży majątku trwałego	-1 946	-23
Pozostałe przychody operacyjne, razem -wartość wykazywana w rachunku zysków i start	672	350

NOTA 2. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ ORAZ POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ WEDŁUG RODZAJU	01.01-31.12.2008	01.01-31.12.2007
a) amortyzacja	218	317
b) zużycie materiałów i energii	124	182
c) usługi obce	3 487	2 886
d) podatki i opłaty	19	29
e) wynagrodzenia	2 058	1 942
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	181	180
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	76	60
- podróże służbowe	8	12
- ubezpieczenia	29	23
- reklama niepubliczna i reprezentacja	16	17
- inne pozostałe	23	8
Koszty działalności podstawowej według rodzaju, razem	6 163	5 596
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	3	
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	1 198	1 324
Koszt własny sprzedaży (produktów, usług, towarów i materiałów)	4 962	4 272

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01-31.12.2008	01.01-31.12.2007
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	4	
inne	4	
b) odpisy aktualizujące aktywa, w tym:		138
majątek trwały		138
c) wartość netto sprzedaży majątku trwałego	1 946	23
d) pozostałe, w tym:	93	16
umorzenie należności	2	
koszty postępowania sądowego		2
koszty zaniechanej inwestycji	55	
rozliczenie składek ZUS	1	
koszty analiz i rozpoznania inwestycji	35	
Pozostałe		14
Pozostałe koszty operacyjne, razem	2 043	177
wartość netto sprzedaży majątku trwałego	-1 946	-23
Pozostałe koszty operac. razem - wartość wykazywana w rach. zysków i strat	97	154

ŚREDNI MIESIĘCZNY STAN ZATRUDNIOWYCH	01.01-31.12.2008	01.01-31.12.2007
Poszczególne kategorie zatrudnionych:	12	11
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	12	11
Ogólne wynagrodzenie w podziale na (kwotowo):	2 239	2 122
Płace	2 058	1 942
Ubezpieczenia społeczne	181	180

NOTA 3. PRZYCHODY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	01.01-31.12.2008	01.01-31.12.2007
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
b) od pozostałych jednostek		
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem		

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01-31.12.2008	01.01-31.12.2007
a) z tytułu udzielonych pożyczek	7	
- od jednostek powiązanych, w tym:	7	
- od jednostek zależnych	7	
b) pozostałe odsetki	2 912	767
- od jednostek powiązanych, w tym:	1 572	
- od jednostek zależnych	1 572	
- od pozostałych jednostek	1 340	767
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	2 919	767

NOTA 4. KOSZTY FINANSOWE

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01-31.12.2008	01.01-31.12.2007
a) od kredytów i pożyczek oraz koszty emisji dłużnych papierów wartościowych		
b) odsetki od leasingu finansowego		
c) pozostałe odsetki	10	4
- dla jednostek powiązanych, w tym:		3
- dla jednostek zależnych		3
- dla innych jednostek w tym	10	1
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	10	4

INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01-31.12.2008	01.01-31.12.2007
a) ujemne różnice kursowe		6
- zrealizowane		6
b) utworzone rezerwy (z tytułu)		
c) strata z instrumentów pochodnych, w tym:		
c) pozostałe, w tym:	46 530	5 533
- koszt własny sprzedanych udziałów		5 533
- koszt własny sprzedanej nieruchomości inwestycyjnej	4 609	
- koszt własny sprzedanych papierów wartościowych	41 921	
Inne koszty finansowe, razem	46 530	5 539
Koszt własny sprzedanej nieruchomości inwestycyjnej	-4 609	-5 533
Koszt własny sprzedanych papierów wartościowych i wierzytelności	-41 921	
Inne koszty finansowe, razem-wartość wykazana w rachunku zysków i start		5

NOTA 5. PODATEK DOCHODOWY

	01.01-31.12.2008	01.01-31.12.2007
Bieżący podatek dochodowy od osób prawnych wpływający na wynik	581	255
Odroczony podatek dochodowy odniesiony na wynik	264	23
Razem podatek dochodowy wpływający na wynik bieżącego okresu	845	278

Bieżący podatek dochodowy od osób prawnych wpływający na wynik	581	255
Bieżący podatek dochodowy od osób prawnych wpływający na kapitał własny	-	-
Bieżący podatek dochodowy od osób prawnych wpływający na wartość firmy	-	-
Razem bieżący podatek dochodowy za dany okres	581	255

Zmiany aktywów z tytułu podatku dochodowego i rezerwy na odroczony podatek zostały omówione w nocie nr 12.

Uzgodnienie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych i zysku brutto wykazanego w rachunku zysków i strat	01.01-31.12.2008	01.01-31.12.2007
1. Zysk (strata) brutto	4 387	6 786
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podst. opodat. pod. doch. (wg tytułów)	-1 329	-5 584
- przychody nie podlegające opodatkowaniu	-1 607	-132
- wydatki nie stanowiące kup	278	-5 452
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 058	1 202
4. Podatek dochodowy według stawki 19%	581	255
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
6. Podatek dochodowy od dywidendy		
7. Pod. dochod. bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatk. okresu, w tym:	581	255
- wykazany w rachunku zysków i strat	581	255

NOTA 6.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.12.2008	31.12.2007
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
b) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	7	19
c) prawo wieczystego użytkowania gruntów		
d) inne wartości niematerialne i prawne		
Wartości niematerialne i prawne razem, w tym:	7	19
własne	7	19

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH) na 31 grudnia 2008 roku

31.12.2008	- koszty zakończonych prac rozwojowych	- nabyte koncesje, patenty i podobne wartości	prawo wieczystego użytkowania gruntów	- pozostałe wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto na początek okresu	-	51			51
b) zwiększenia (z tytułu)	-	6			6
zakup	-	6			6
c) zmniejszenia (z tytułu)	-				
d) wartość brutto na koniec okresu	-	57			57
e) skumul. amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	32			32
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	18			18
umorzenie	-	18			18
g) skumul. amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	50			50
h) odpisy z tyt. trwałej utraty wartości na pocz. okresu	-				
i) odpisy z tyt. trwałej utraty wartości na koniec okresu	-				
j) wartość netto na koniec okresu	-	7			7

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH) na 31 grudnia 2007 roku

31.12.2007	- koszty zakończonych prac rozwojowych	- nabyte koncesje, patenty i podobne wartości	prawo wieczystego użytkowania gruntów	- pozostałe wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto na początek okresu	-	152	-	6	158
b) zwiększenia (z tytułu)	-	36			36
zakup	-	36			36
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	137		6	143
sprzedaż	-	2			2
likwidacja		135		6	141
d) wartość brutto na koniec okresu	-	51			51
e) skumul. amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	148	-	6	154
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-116		-6	-122
umorzenie	-	17			17
zmniejszenie umorzenia z tyt. sprzedaży	-	-2			-2
zmniejszenie umorzenia z tyt. likwidacji		-131		-6	-137
g) skumul. amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	32			32
h) odpisy z tyt. trwałej utraty wartości na pocz. okresu	-	4			4
zmniejszenie z tyt. likwidacji		-4			-4
i) odpisy z tyt. trwałej utraty wartości na koniec okresu	-				
j) wartość netto na koniec okresu	-	19			19

NOTA 7.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2008	31.12.2007
a) środki trwałe, w tym:	104	202
- grunty		
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
- urządzenia techniczne i maszyny	14	16
- środki transportu	89	182
- inne środki trwałe	1	4
b) środki trwałe w budowie		
Rzeczowe aktywa trwałe, razem, w tym:	104	202
własne	38	70
używane na podstawie umów leasingu finansowego lub podobnych	66	132

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) na 31 grudnia 2008 roku

31.12.2008	- grunty	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	-		94	1 362	206	1 662
b) zwiększenia (z tytułu)	-		17		88	105
zakup	-		17		88	105
c) zmniejszenia (z tytułu)	-		2		40	42
sprzedaż	-				30	30
likwidacja -	-		2		10	12
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	-		109	1 362	254	1 725
e) skumul. amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-		78	1 157	202	1 437
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-		17	93	51	161
umorzenie	-		19	93	88	200
zmniejszenie umorzenia z tyt. sprzedaży	-				27	27
zmniejszenie umorzenia z tyt. likwidacji	-		2		10	12
zmniejszenie umorzenia z tyt. ujawnienia						
g) skumul. amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-		95	1 250	253	1 598
h) odpisy z tyt. trwałej utraty wartości na pocz. okresu	-			23		23
i) odpisy z tyt. trwałej utraty wartości na koniec okresu	-			23		23
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-		14	89	1	104

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) na 31 grudnia 2007 roku

31.12.2007	- grunty	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	-		108	1 620	78	1 806
b) zwiększenia (z tytułu)	-		54	30	163	247
zakup	-		54	30	160	244
ujawnienie					3	3
c) zmniejszenia (z tytułu)	-		68	288	35	391
sprzedaż	-		68	285	13	366
likwidacja -	-			3	22	25
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	-		94	1 362	206	1 662
e) skumul. amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-		93	1 322	78	1 493
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-		-25	-165	124	-69
umorzenie	-		43	99	157	299
zmniejszenie umorzenia z tyt. sprzedaży	-		68	261	13	342
zmniejszenie umorzenia z tyt. likwidacji	-			3	23	26
zmniejszenie umorzenia z tyt. ujawnienia					-3	-3
g) skumul. amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-		68	1 157	202	1 427
h) odpisy z tyt. trwałej utraty wartości na pocz. okresu	-		10	23		33
zmniejszenie umorzenia z tyt. likwidacji						
i) odpisy z tyt. trwałej utraty wartości na koniec okresu	-		10	23		33
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-		16	182	4	202

NOTA 8.

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	01.01-31.12.2008	01.01-31.12.2007
a) stan na początek okresu	9 743	9 684
b) zwiększenia (z tytułu)	7 520	197
- zakup	7 520	197
c) zmniejszenia (z tytułu)	6 632	138
- sprzedaż	6 552	
- zaniechana inwestycja	80	138
d) stan na koniec okresu	10 631	9 743

Hipoteka kaucyjna na nieruchomości w Żabiej Woli do kwoty 2.500 tys. zł

NOTA 9.

LEASING OPERACYJNY	01.01-31.12.2008	01.01-31.12.2007
Minimalne opłaty z tytułu umów leasingu operacyjnego ujęte w rachunku zysków i strat za bieżący okres	-	-
Na dzień bilansowy kończący okres obrotowy przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu operacyjnego mają następujący termin zapadalności:	-	-

NOTA 10.

INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	31.12.2008	31.12.2007
Inne inwestycje długoterminowe wg rodzaju:	206	206
- środki transportu (samochód zabytkowy)	206	206
Inne inwestycje długoterminowe, w tym:	206	206
własne	206	206

ZMIANA STANU INNYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH		
a) stan na początek okresu	206	206
b) zwiększenia (z tytułu)		
c) zmniejszenia (z tytułu)		
d) stan na koniec okresu	206	206

NOTA 11.

AKTYWA FINANSOWE	31.12.2008	31.12.2007
a) w jednostkach zależnych	121 558	11 232
- udziały lub akcje	11 386	11 232
- dłużne papiery wartościowe	25 572	
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	84 600	
- dopłaty do kapitału	84 600	
b) w jednostkach współzależnych		
c) w jednostkach stowarzyszonych		
d) w znaczącym inwestorze		
e) w jednostce dominującej		
f) w pozostałych jednostkach	46	46
- udziały lub akcje	46	46
Aktywa finansowe razem, w tym:	121 604	11 278
a) w walucie polskiej	121 604	11 278

ZMIANA STANU AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	01.01-31.12.2008	01.01-31.12.2007
a) stan na początek okresu	11 278	15 264
- udziały lub akcje	11 278	15 264
b) zwiększenia (z tytułu)	110 326	1 518
- zakup lub objęcie udziałów lub akcji	154	1 518
- zakupione dłużne papiery wartościowe	25 572	
- inne aktywa finansowe (wg rodzaju)	84 600	
- dokonane dopłaty do kapitałów	84 600	
c) zmniejszenia (z tytułu)		5 504
- zbycie udziałów lub akcji		5 504
d) stan na koniec okresu	121 604	11 278
- udziały lub akcje	11 432	11 278
- dłużne papiery wartościowe	25 572	
- inne aktywa finansowe (wg rodzaju)	84 600	
- dopłaty do kapitału	84 600	

AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	31.12.2008	31.12.2007
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)		
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)		
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	11 432	11 278
a) akcje (wartość bilansowa):		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	11 432	11 278
c1) udziały w sp. z o.o.	11 432	11 278
- wartość na początek okresu	11 278	15 264
- wartość według cen nabycia	18 932	18 778
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	110 172	
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):		
b) obligacje (wartość bilansowa):	25 572	
- wartość według cen nabycia	25 572	
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	84 600	
c1) dopłaty do kapitałów	84 600	
- wartość według cen nabycia	84 600	
Wartość według cen nabycia, razem	129 104	18 778
Wartość na początek okresu, razem	11 278	15 264
Wartość bilansowa, razem	121 604	11 278

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH na 31-12-2008 r.

Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich	zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów/akcji	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	wskazanie innej niż określona pod. lit. J) lub k) podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu
1	Triton Investment Sp.z o.o. (poprzednia nazwa AS Motors Investment Sp.z o.o.)	Warszawa	pośrednictwo inwestycyjne	zależna	pełna	2000-01-06	17 107	7 393	9 714	100	100	
2	7bulls germany GmbH *)	Niemcy	działalność informatyczna	zależna	wyłączona z konsolidacji	2001-04-05	107	107		66,8	66,8	
3	Triton Real Management Sp. z o.o. (poprzednia nazwa Ping Invest Sp. z o.o.)	Warszawa	pośrednictwo inwestycyjne	zależna	pełna	2000-12-15	1		1	0,01	0,01	
4	Triton Development Sp. z o.o.	Warszawa	działalność developerska	zależna	pełna	2007-03-31	1 517		1 517	100	100	
5	Triton Winnica Sp. z o.o.	Warszawa	Realizacja projektów budowlanych	zależna	pełna	2008-01-29	51		51	100	100	
6	Triton Property Sp. z o.o.	Warszawa	wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi i dzierżawionymi	zależna	pełna	2008-05-27	51		51	100	100	
7	Triton Kampinos Sp. z o.o.	Warszawa	Realizacja projektów budowlanych	zależna	pełna	2008-06-26	51		51	100	100	
	Razem						18 885	7 500	11 385			

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH na 31-12-2007 r.

Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich	zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów/akcji	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	wskazanie innej niż określona pod. lit. J) lub k) podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu
1	Triton Investment Sp.z o.o. (poprzednia nazwa AS Motors Investment Sp.z o.o.)	Warszawa	pośrednictwo inwestycyjne	zależna	pełna	2000-01-06	17 107	7 393	9 714	100	100	
2	7bulls germany GmbH *)	Niemcy	działalność informatyczna	zależna	wyłączona z konsolidacji	2001-04-05	107	107		66,8	66,8	
3	Triton Real Management Sp. z o.o. (poprzednia nazwa Ping Invest Sp. z o.o.)	Warszawa	pośrednictwo inwestycyjne	zależna	pełna	2000-12-15	1		1	0,01	0,01	
4	Triton Development Sp. z o.o.	Warszawa	działalność developerska	zależna	pełna	2007-03-31	1 517		1 517	100	100	
	Razem						18 732	7 500	11 232			

*) Brak danych finansowych - spółka nie prowadzi działalności.

Kwota 7.393 tys. zł w pozycji "Odpisy aktualizujące wartość" firmy AS Motors Investment Sp. z o.o. jest nadwyżką wyceny aportu pomniejszającą wartość udziałów.

UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH na 31-12-2008 roku

L.p.	a	b	c	d	e		f	g	h	i
	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	wartość bilansowa udziałów / akcji	kapitał własny jednostki, w tym:	- kapitał zakładowy	% posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji	otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy
1	BUMAR Sp. z o.o.	Warszawa	Handel zagraniczny	46	831 923	818 234	0,0023	0,0023		
	Razem			46						

UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH na 31-12-2007 roku

L.p.	a	B	c	d	e		f	g	h	i
	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	wartość bilansowa udziałów / akcji	kapitał własny jednostki, w tym:	- kapitał zakładowy	% posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji	otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy
1	BUMAR Sp. z o.o.	Warszawa	Handel zagraniczny	46	832 256	800 412	0,0023	0,0023		
	Razem			46						

NOTA 12. PODATEK ODROZCZONY

REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO (WG TYTUŁÓW)	31.12.2008	31.12.2007
Odsetki zarachowane i nieotrzymane do dnia bilansowego	301	
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	301	

AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO (WG TYTUŁÓW)	31.12.2008	31.12.2007
Przewidywane koszty	35	9
Koszty badania sprawozdań	10	
Koszty nie wykorzystanych urlopów	6	5
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	51	14

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	301	
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	51	14

ZMIANY AKTYWÓW Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO	01.01-31.12.2008	01.01-31.12.2007
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	14	37
Zmiany odniesione na wynik	37	-23
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	51	14

ZMIANY REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO	01.01-31.12.2008	01.01-31.12.2007
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu		
Zmiany odniesione na wynik	301	
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	301	

Razem zmiany aktywów i rezerwy odniesione na wynik	-264	-23
---	-------------	------------

NOTA 13.

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	31.12.2008	31.12.2007
a) od jednostek powiązanych	54	
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- inne	54	
b) należności od pozostałych jednostek		
Należności długoterminowe netto, razem	54	
c) odpisy aktualizujące wartość należności		
Należności długoterminowe brutto, razem	54	

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2008	31.12.2007
a) w walucie polskiej	54	
Należności długoterminowe, razem	54	

NOTA 14.

c) produkty gotowe	31.12.2008	31.12.2007
a) materiały		38
b) półprodukty i produkty w toku		
c) produkty gotowe		
d) towary		
e) zaliczki na dostawy		
Zapasy, razem wartość bilansowa		38
Odpis aktualizujący zapasy, w tym:		38
a) materiały		38
b) półprodukty i produkty w toku		
c) produkty gotowe		
d) towary		

NOTA 15.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2008	31.12.2007
a) od jednostek powiązanych	608	60 761
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	608	761
- do 12 miesięcy	608	761
- inne		60 000
b) należności od pozostałych jednostek	31	9 017
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17	95
- do 12 miesięcy	14	95
- powyżej 12 miesięcy	3	
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń		249
- inne	14	8 673
Należności krótkoterminowe netto, razem	639	69 778
c) odpisy aktualizujące wartość należności	543	564
d) odsetki naliczone a nie otrzymane, pomniejszające należności	14	23
Należności krótkoterminowe brutto, razem	1 196	70 365

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	01.01-31.12.2008	01.01-31.12.2007
Stan na początek okresu	587	663
odpisy aktualizujące wartość należności	564	640
odsetki naliczone	23	23
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)	30	76
zapłaty	21	76
odsetki umorzone, anulowane, przeterminowane	9	
Stan odpisów aktual. wartość należności krótkoterm. na koniec okresu	557	587
odpisy aktualizujące wartość należności	543	564
odsetki naliczone	14	23

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2008	31.12.2007
a) w walucie polskiej	1 196	70 365
Należności krótkoterminowe, razem	1 196	70 365

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	31.12.2008	31.12.2007
a) do 1 miesiąca	572	775
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) powyżej 1 roku		
f) należności przeterminowane	53	81
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	625	856
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	625	856

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	31.12.2008	31.12.2007
a) do 1 miesiąca	20	28
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	30	31
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		10
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		10
e) powyżej 1 roku	3	2
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	53	81
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	53	81

NOTA 16.

POŻYCZKI I KRÓTKOTERMINOWE PAPIERY WARTOŚCIOWE	31.12.2008	31.12.2007
a) w jednostkach zależnych	247	
- udzielone pożyczki	247	
b) w jednostkach współzależnych		
c) w jednostkach stowarzyszonych		
d) w znaczącym inwestorze		
e) w jednostce dominującej		
f) w pozostałych jednostkach		
Pożyczki i krótkoterminowe papiery wartościowe razem	247	

NOTA 17.

INNE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2008	31.12.2007
Inne aktywa finansowa, razem		

NOTA 18.

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	31.12.2008	31.12.2007
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	976	2 158
b) lokaty z terminem zapadalności do 3 miesięcy	3 541	
c) inne		41 922
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	4 517	44 080
a) w walucie polskiej	4 517	44 080

SALDO ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	31.12.2008	31.12.2007
a) środki pieniężne w banku i kasie	976	2 158
b) lokaty o terminie zapadalności do 3 miesięcy	3 541	
c) inne		41 922
Razem	4 517	44 080

NOTA 19.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2008	31.12.2007
-ubezpieczenia	21	18
-koszty czynszu	25	
- inne	5	2
Rozliczenia międzyokresowe, razem	51	20

NOTA 20.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	uprzywilejowane	co do głosu		3 000 000	3 000	wpłata	1997-06-24	1997-06-24
Seria B	uprzywilejowane	co do głosu		1 500 000	1 500	wpłata	1997-07-02	1997-06-24
Seria C	zwykłe			8 229 046	8 229	wpłata	1998-09-11	1998-01-01
Seria D	zwykłe			12 729 046	12 729	wpłata	2007-12-13	2007-01-01
Liczba akcji razem				25 458 092				
Kapitał zakładowy, razem					25 458			
Wartość nominalna jednej akcji =1 zł								

NOTA 21.

AKCJE (UDZIAŁY) WŁASNE na 31-12-2008 roku				
Liczba	Wartość wg ceny nabycia	Wartość bilansowa	Cel nabycia	Przeznaczenie
Suma				

AKCJE (UDZIAŁY) WŁASNE na 31-12-2007 roku				
Liczba	Wartość wg ceny nabycia	Wartość bilansowa	Cel nabycia	Przeznaczenie
Suma				

AKCJE (UDZIAŁY) EMITENTA BĘDĄCE WŁASNOŚCIĄ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH 31-12-2008			
Nazwa (firma) jednostki, siedziba	Liczba	Wartość wg ceny nabycia	Wartość bilansowa
Triton Investment Sp. z o.o.	1 016 146	3 280	1 921
Razem	1 016 146	3 280	1 921

AKCJE (UDZIAŁY) EMITENTA BĘDĄCE WŁASNOŚCIĄ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH 31-12-2007			
Nazwa (firma) jednostki, siedziba	Liczba	Wartość wg ceny nabycia	Wartość bilansowa
Triton Real Management Sp. z o.o. (d. Ping-Invest Sp. z o.o.)	328 646	7 888	3 007
Razem	328 646	7 888	3 007

NOTA 22. REZERWY

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	31.12.2008	31.12.2007
- koszty niewykorzystanych urlopów	29	25
Rozliczenia międzyokresowe, razem	29	25

ZMIANA STANU REZERW NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01-31.12.2008	01.01-31.12.2007
Stan na początek okresu	25	58
Utworzone rezerwy w ciągu roku obrotowego	29	
Rozwiązanie rezerw	25	33
Stan na koniec okresu	29	25
wykazane w zobowiązaniach krótkoterminowych	29	25

POZOSTAŁE REZERWY	31.12.2008	31.12.2007
- koszty badania sprawozdań	54	49
- koszty pozostałe	278	48
Rozliczenia międzyokresowe, razem	332	97

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW	01.01-31.12.2008	01.01-31.12.2007
Stan na początek okresu	97	192
Utworzone rezerwy w ciągu roku obrotowego	782	128
Rozwiązanie rezerw	547	223
Stan na koniec okresu	332	97
wykazane w zobowiązaniach krótkoterminowych	332	97

NOTA 23.

KREDYTY I POŻYCZKI (DŁUGO- I KRÓTKOTERMINOWE)	31.12.2008	31.12.2007
Kredyty w rachunku bieżącym (overdraft'y)		
Kredyty bankowe		
Kredyty z terminem wymagalności:		
Pożyczki z terminem wymagalności:		
Minus: kwota przypadające do rozliczenia w ciągu 12 miesięcy (wykazana w zobowiązaniach krótkoterminowych)		
Kredyty wymagane po 12 miesiącach		
Pożyczki wymagane po 12 miesiącach		

STRUKTURA WALUTOWA KREDYTÓW	31.12.2008	31.12.2007
Kredyty w rachunku bieżącym (overdraft'y)		
Kredyty bankowe		
Pożyczki		

Średnia ważona stopa procentowa przedstawiała się następująco:	01.01-31.12.2008	01.01-31.12.2007
Kredyty w rachunku bieżącym (overdraft'y)		
Kredyty bankowe		
Pożyczki		

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK na 31-12-2008 roku

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w tys. zł	waluta	w tys. zł	waluta			
SUMA				-		-		

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK na 31-12-2007 roku

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w tys. zł	waluta	w tys. zł	waluta			
SUMA				-		-		

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	31.12.2008	31.12.2007
Kwoty płatne zgodnie z umowami leasingu finansowego:		
w ciągu 1 roku	73	124
od 2 do 5 roku		60
Zdyskontowana wartość bieżąca zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	73	124
Minus: Kwota należna z tytułu rozliczenia w ciągu 12 miesięcy (wykazywana jako zobowiązania krótkoterminowe)	73	64
Kwota wymaganej spłaty po 12 miesiącach		60

NOTA 24.

ZOBOWIĄZANIA	31.12.2008	31.12.2007
a) zobowiązania handlowe	125	1 477
b) zobowiązania finansowe		
c) zobowiązania podatkowe	263	207
d) program świadczeń pracowniczych (rezerwy na świadczenia pracownicze)		
e) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	151	151
f) pozostałe zobowiązania		2
Razem zobowiązania, w tym:	539	1 837
długoterminowe		
krótkoterminowe	539	1 837

ZOBOWIĄZANIA - STRUKTURA WALUTOWA	31.12.2008	31.12.2007
a) w walucie polskiej	539	1 837
Razem	539	1 837

NOTA 25.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2008	31.12.2007
a) dotacje na aktywa trwałe do rozliczenia w czasie		
b) pozostałe		
Razem rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
długoterminowe		
krótkoterminowe		

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH**NOTA 26.**

NALEŻNOŚCI WARUNKOWE	31.12.2008	31.12.2007
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		
Należności warunkowe razem		

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	31.12.2008	31.12.2007
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		2 500
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		
- udzielonych gwarancji i poręczeń		2 500
1.3. Inne (z tytułu)		6
- nie uznane roszczenia		6
Zobowiązania warunkowe razem		2 506

ZMIANY I STAN INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku

Treść	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe z tytułu umorzenia akcji	Pożyczki udzielone i należności własne	Kredyty i pożyczki otrzymane	Zobowiązania z tytułu leasingu	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Inne aktywa finansowe
Stan na początek okresu	-				124		11 278
Zwiększenia	-		247			25 572	84 754
Nabycie, założenie, zaciągnięcie	-		240			24 000	84 754
Wycena	-		7			1 572	
Zmniejszenia	-				51		
Zbycie, rozwiązanie, spłata	-				51		
Stan na koniec okresu, w tym wykazane w bilansie w pozycji	-		247		73	25 572	96 032
Długoterminowe kredyty, pożyczki, papiery dłużne oraz zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-					25 572	96 032
Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, papiery dłużne, zobowiązania z tytułu leasingu finansowego oraz pozostałe zobowiązania finansowe	-				73		
Aktywa finansowe	-		247			25 572	96 032

ZMIANY I STAN INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku

Treść	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe z tytułu umorzenia akcji	Pożyczki udzielone i należności własne	Kredyty i pożyczki otrzymane	Zobowiązania z tytułu leasingu	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Inne aktywa finansowe
Stan na początek okresu	-	906			181		15 264
Zwiększenia	-						1 518
Nabycie, założenie, zaciągnięcie	-						1 518
Zmniejszenia	-	906			57		5 504
Zbycie, rozwiązanie, spłata	-	906			57		5 504
Stan na koniec okresu, w tym wykazane w bilansie w pozycji	-				124		11 278
Długoterminowe kredyty, pożyczki, papiery dłużne oraz zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-				60		11 278
Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, papiery dłużne, zobowiązania z tytułu leasingu finansowego oraz pozostałe zobowiązania finansowe	-				64		
Aktywa finansowe	-						11 278

Poza w/w instrumentami finansowymi nie występują inne pozycje.